

# Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel"

1. Vorbemerkungen und Erläuterungen
2. Erfolgsplan 2024
3. Vermögensplan 2024
4. mittelfristiger Erfolgsplan
5. mittelfristiger Vermögensplan mit Investitionsplan
6. Stellenplan 2024

## 1. Vorbemerkungen und Erläuterungen

### 1. Vorbemerkungen

Der Eigenbetrieb "Kindertagesstätten Salzwedel" betreibt 12 Kindertageseinrichtungen im Gemeindegebiet der Hansestadt Salzwedel. Betreut werden Kinder entsprechend des Bildungsprogrammes des Landes Sachsen - Anhalt "Bildung - Elementar - Bildung von Anfang an" in neun Kitas und den Horten. Im Planjahr werden die bestehenden Horte wieder nur mit Ausnahmegenehmigungen bezüglich der Kapazitäten arbeiten können, um die Bedarfe zu decken.

Der Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel" hat gemäß § 16 des Gesetzes über kommunale Eigenbetriebe des Landes Sachsen - Anhalt (EigBG) auf Grund seiner Sonderstellung der Haushaltswirtschaft der Hansestadt Salzwedel einen eigenen Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KVG - LSA), des Gesetzes über Kommunale Eigenbetriebe des Landes Sachsen - Anhalt sowie des Handelsgesetzbuches erstellt. Die erforderliche Gliederung stellt sich wie folgt dar:

#### **A Erläuterungen**

- a) Erfolgsplan
- b) Vermögensplan
- c) Stellenübersicht
- d) Finanzplan (mittelfristiger Erfolgsplan)

#### **B Anlagen**

- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Stellenübersicht
- Finanzplan (mittelfristiger Erfolgsplan)

## **A** **Erläuterungen**

### **a)** **Erfolgsplan**

Der nach der Vorschriften des Gesetzes über kommunale Eigenbetriebe des Landes Sachsen - Anhalt sowie in Anlehnung an den § 275 Handelsgesetzbuch (HGB) gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitigen bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2024. Insgesamt ist bei den Entwicklungen der Erträge und Aufwendungen auch die Entwicklung der Kinderzahlen zu berücksichtigen. Die Höhe der Kinderzahlen und die Art und Dauer der Betreuung und der vorgegebene Personalschlüssel sind die Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

#### **Umsatzerlöse**

Die Elternbeiträge wurden nach den prognostizierten Kinderbetreuungszahlen, der seit 01.01.2022 geltenden Kostenbeitragssatzung der Hansestadt Salzwedel sowie den geltenden Vorschriften des Kinderförderungsgesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KiFöG) ermittelt.

Keine Berücksichtigung fand die Auswirkung des Gute - KiTa - Gesetzes.

Die Zuweisungen seitens des Landes , des Landkreises und der Gemeinde wurden nach dem KiFöG LSA ermittelt.

#### **sonstige betriebliche Erträge**

Die Position enthält in diesem Jahr erstmalig die Auflösung von den gebildeten Sonderposten ( Stadt und Fördermittel)

#### **Materialeinsatz**

Hierunter wurden die Kosten für den Naturaleinsatz - Verpflegung geplant.

#### **Personalaufwand**

Der Personalaufwand berücksichtigt die Kosten für Entgelte sowie Lohnnebenkosten aller Beschäftigten des Eigenbetriebes. Die Berechnung der Personalaufwendungen erfolgt unter Berücksichtigung des Stellenplanes und den Tariferhöhungen des öffentlichen Dienstes.

Die Veranschlagung der Planansätze für die pädagogischen Fachkräfte erfolgt auf der Basis des Betreuungsschlüssels zu den prognostizierten Kinderzahlen. Zur Umsetzung der Förderung von integrativen Kindern erhält der Eigenbetrieb Mittel des Landes über die Sozialagentur Halle, um die pädagogischen Fachkräfte mit besonders schwieriger Tätigkeit zu finanzieren.

#### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der Betriebs - und Geschäftsausstattung. Die sich aus der getätigten Investition KEZ "Siebeneichen" ergebenden Abschreibungen wurden ebenfalls zum Ansatz gebracht.

#### **sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen alle laufenden Bewirtschaftungskosten für die in Betrieb stehenden Einrichtungen. Berücksichtigt wurden Preiserhöhungen bei Heizung / Strom / Wasser.

b)

**Vermögensplan**

Der Vermögensplan enthält alle Zu - und Abflüsse des Wirtschaftsjahres 2024, die sich aus Anlagenänderung, prognostizierten Investitionen für Ersatzbeschaffung, Kreditwirtschaft, der Auflösung von Ertragszuschüssen sowie der Zuführung in die Rücklage ergeben.

Investitionsplan - mittelfristig können keine größeren Investitionen getätigt werden, da dem Eigenbetrieb nur begrenzte finanzielle Mittel zur Verfügung stehen.

c)

**Stellenplan**

Maßgeblich für die Ermittlung des Personalbedarfes in den Einrichtungen sind zum einen die Verteilung der Kinder auf die Bereiche Kinderkrippe, Kindergarten, Hort sowie der Umfang der vereinbarten Betreuungszeit und zum anderen die laut KiFöG vorgeschriebenen Mindestpersonalschlüssel. Mit den vertraglich vereinbarten Jahresarbeitszeitkonten wird auf die monatliche Belegung reagiert.

d)

**Finanzplan**

Der Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes " Kindertagesstätten Salzwedel" bis zum Wirtschaftsjahr 2027. Der Aufbau wurde analog des bereits beschriebenen Erfolgsplanes vollzogen.

## 2. Erfolgsplan

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Plätze / Monat	1.005	1.100	1.070,5
KK	155	165	165,5
KG	350	435	396,5
H	500	500	508,5

alle Angaben in EUR	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
1. Umsatzerlöse	8.631.800	5.234.000	7.688.374,08
a) Elternbeitrag	1.073.900	1.223.600	976.061,59
b) Essengeld	168.200	185.400	225.656,26
c) Zuweisungen gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.729.000	2.700.000	2.828.350,91
d) Zuweisungen gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	940.700	939.000	976.924,47
e) Zuweisung gem. § 12 b KiFöG (Gemeindeanteil)	3.534.000	0	2.281.275,29
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	150.000	150.000	348.967,00
g) sonstiges	36.000	36.000	51.138,56
2. Sonstige betriebliche Erträge	42.000	6.100	21.940,34
a) Sonstige Erträge	8.000	6.100	21.940,34
b) Erträge aus Auflösung SoPo Stadt	6.100	0	0
c) Erträge aus Auflösung SoPo Fördermittel	27.900	0	0
3. Materialeinsatz	75.600	83.500	85.344,02
4. Personalaufwand	7.443.000	7.528.500	6.815.332,34
a) Löhne und Gehälter	5.396.200	5.571.100	5.401.385,71
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.046.800	1.957.400	1.413.946,63
5. Abschreibungen	166.600	99.000	103.545,70
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	977.000	796.900	712.677,77
a) Heizung / Strom/ Wasser / Abwasser	377.000	250.400	253.783,92
b) Mieten / Pachten	60.000	60.000	45.928,08
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	36.500	36.405,95
d) sonstige Aufwendungen	500.000	450.000	376.559,82
7. Zinsen / neutrale Erträge	11.600	22.000	- 6.585,41
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-3.289.800</b>	<b>0</b>

### 3. Vermögensplan 2024

#### 3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2024	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	- 54.300	
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen		
8	Kredite		
	a) Aufgabenträger		
	b) von Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	166.600	
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>112.300</b>	

#### 3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2024	Erläuterungen
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	20.000	
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände		
	b) für Technische Anlagen und Maschinen		
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	20.000	
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)		
3	Rückzahlung von Stammkapital		
4	Entnahme aus Rücklagen		
5	Jahresverlust		
6	Entnahme aus Sonderposten		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	34.000	
	a) Auflösung SoPo Stadt	6.100	
	b)Auflösung SoPO Fördermittel	27.900	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen		
9	Tilgung von Krediten	58.300	
10	Gewährung von Krediten		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritte		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren		
12	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>112.300</b>	

#### 4. Mittelfristiger Erfolgsplan

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Plätze / Monat	1005	1100	1100	935	935	935
KK	155	165	165	155	155	155
KG	350	435	435	330	330	330
H	500	500	500	450	450	450

alle Angaben in EUR	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Umsatzerlöse	8.631.800	5.234.000	7.688.374,08	8.354.200	8.485.700	8.618.200
a) Elternbeiträge	1.073.900	1.223.600	976.061,59	1.058.400	1.058.400	1.058.400
b) Essengeld	168.200	185.400	225.656,26	155.000	155.000	155.000
c) Zuweisung gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.729.000	2.700.000	2.828.350,91	2.386.100	2.386.100	2.386.100
d) Zuweisung gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	940.700	939.000	976.924,47	817.000	817.000	817.000
e) Zuweisung gem. § 12b KiFöG (Gemeindeanteil)	3.534.000	0	2.281.275	3.801.700	3.933.200	4.065.700
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	150.000	150.000	348.967,00	100.000	100.000	100.000
g) sonstiges	36.000	36.000	51.138,56	36.000	36.000	36.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	42.000	6.100	21.940,34	40.000	40.000	40.000
a) Sonstige Erträge	8.000	6.100	21.940,34	6.000	6.000	6.000
b) Erträge aus Auflösung SoPo Stadt	6.100	0	0	6.100	6.100	6.100
c) Erträge aus Auflösung SoPo Fördermittel	27.900	0	0	27.900	27.900	27.900
3. Materialeinsatz	75.600	83.500	85.344,02	70.000	70.000	70.000
4. Personalaufwand	7.443.000	7.528.500	6.815.332,34	7.223.200	7.331.600	7.441.500
a) Löhne und Gehälter	5.396.200	5.571.100	5.401.385,71	5.236.800	5.315.400	5.395.100
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.046.800	1.957.400	1.413.946,63	1.986.400	2.016.200	2.046.400
5. Abschreibungen	166.600	99.000	103.545,70	166.600	166.600	166.600
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	977.000	796.900	712.677,77	925.000	950.400	975.400
a) Heizung / Strom / Wasser / Abwasser	377.000	250.400	253.783,92	350.000	350.000	350.000
b) Mieten / Pachten	60.000	60.000	45.928,08	60.000	60.000	60.000
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	36.500	36.405,95	40.000	40.400	40.400
d) sonstige Aufwendungen	500.000	450.000	376.559,82	475.000	500.000	525.000
7. Zinsen / neutrale Erträge	11.600	22.000	-6.585,41	9.400	7.100	4.700
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-3.289.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Mittelfristiger Vermögensplan 2024

### 5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2023	2024	2025	2026	2027
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen		- 54.300	- 52.100	- 49.900	- 47.500
3	Jahresgewinn					
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	1.123.600				
	a) Investitionszuschuss Stadt	200.000				
	b) Fördermittel KEZ	923.600				
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge					
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen					
8	Kredite	320.400				
	a) Aufgabenträger					
	b) von Dritten	320.400				
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	99.000	166.600	166.600	166.600	166.600
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	748.000				
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>2.291.000</b>	<b>112.300</b>	<b>114.500</b>	<b>116.700</b>	<b>119.100</b>

### 5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2023	2024	2025	2026	2027
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.260.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände					
	b) für Technische Anlagen und Maschinen					
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	2.260.000	20.000	20.000	20.000	20.000
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme aus Sonderposten					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0	34.000	34.000	34.000	34.000
	a) Auflösung SoPo Stadt		6.100	6.100	6.100	6.100
	b) Auflösung SoPo Fördermittel		27.900	27.900	27.900	27.900
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten	31.000	58.300	60.500	62.700	65.100
10	Gewährung von Krediten					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>2.291.000</b>	<b>112.300</b>	<b>114.500</b>	<b>116.700</b>	<b>119.100</b>

## Investitionsplan lt. Wirtschaftsplan 2024

alle Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2023	2024	2025	2026	2027
KEZ "Siebeneichen"	2.200.000	0	0	0	0
RS - Türen Kronsberg	25.000	0	0	0	0
Eingangstür "Villa Zwergenland"	20.000	0	0	0	0
Ersatzbeschaffung Ausstattung	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Summe kummuliert	2.260.000	20.000	20.000	20.000	20.000

Finanzierungsmittel	2023	2024	2025	2026	2027
KEZ "Siebeneichen"	2.200.000	0	0	0	0
davon Fördermittel	923.600				
davon Investitionszuschuss Stadt	200.000				
davon Kredit	320.400				
davon Eigenmittel	756.000				
RS - Türen Kronsberg	25.000	0	0	0	0
davon Eigenmittel	25.000				
Eingangstür "Villa Zwergenland"	20.000	0	0	0	0
davon Eigenmittel	20.000				
Ersatzbeschaffung Ausstattung	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
davon Eigenmittel	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Summe kummuliert	2.260.000	20.000	20.000	20.000	20.000

## 6. Stellenplan

	Stellenwert nach Tvöd	Planansatz 2024	Planansatz 2023	ist 30.06.2023	Bermerkungen
Betriebsleiterin	E 15	1,0	1,0	1,0	
SB - Verwaltung	E 8	1,769	1,769	1,769	
SB - Verwaltung	E 5	2,409	2,538	2,538	
Verwaltung gesamt		5,1780	5,3070	5,307	
Kita-Leiterin	S 18	1,0	1,0	1,0	
stellv. Kita-Leiterin	S 17	0,83	0,8330	0,96	
Kita-Leiterin	S 16	0,897	0,897	0,897	
Kita-Leiterin	S 15	1,667	2,4	2,435	
stellv. Kita-Leiterin	S 15	0,128	0,128	0,064	
Kita-Leiterin	S 13	1,57	0,833	0,833	
Kita-Leiterin	S 9	0,51	0,5128	0,513	
leitende Betreuerin	S 16	0,768	0,768	1,09	
leitende Betreuerin	S 15	0,32	0,32	0,38	
leitende Betreuerin	S 13	0,385	0,384	0,0	
leitende Betreuerin	S 9	0,45	0,32	0,32	
Erzieher.m. besonders schwieriger Tätigkeit	S 8b	2,0	2	0,72	
Erzieherinnen	S 8a	73,0826	81,8093	80,18	
Kdpfl. / Sozialassisten	S 3	6,154	7,69	6,955	
		89,762	99,93	96,347	
Hausmeister / Köche	E 5	1,4872	1,5828	1,58	
Hausmeister / Köche	E 4	8,8141	9,384	9,42	
Wirtschaftspersonal	E 2	3,5897	3,6	3,59	
Wirtschaftspersonal	E 1	6,3462	7,3469	6,31	
		20,23720	21,9137	20,9	
		<b>115,18</b>	<b>127,151</b>	122,554	

## Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes "Kindertagesstätten Salzwedel"

(Festsetzung)

Der Stadtrat der Hansestadt Salzwedel hat in seiner Sitzung am 29.05.2024 unter der Beschluss - Nr. 2024/753 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel" beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes "Kindertagesstätten Salzwedel" wird entsprechend den Anlagen wie folgt festgesetzt und beschlossen:
  - 1.1. im Bereich des Erfolgsplanes Aufwendungen und Erträge in Höhe von 8.673.800 EUR
  - 1.2. im Bereich des Vermögensplanes mit einem Einnahme - und Ausgabevolumen in Höhe von 112.300 EUR
2. Der Finanzplan (mittelfristiger Erfolgsplan) wird zur Kenntnis genommen.

Die o.g. Festsetzungen werden hiermit gem. § 16 Abs. 4 des Eigenbetriebsgesetzes Sachsen - Anhalt bekannt gemacht. Bekanntmachungsorgan des Eigenbetriebes ist die Anwendung von § 20 Abs. 2 der Hauptsatzung der Hansestadt Salzwedel die amtliche Bekanntmachungstafel am Bürgercenter, Am Schulwall 1, 29410 Salzwedel.

Der gesamte Wirtschaftsplan, einschließlich des Erfolgs- und Vermögensplanes sowie der Stellenübersicht, liegt an sieben Tagen, und zwar vom ..... bis zum ....., während der Dienstzeiten (Montag bis Freitag 9.00 -12.00 Uhr), bei der Hansestadt Salzwedel, Am Schulwall 1, 29410 Salzwedel, im Kämmereiamt, Zimmer 213 öffentlich zur Einsichtnahme aus.

Hansestadt Salzwedel, den .....

gez.  
Meining  
Bürgermeister

Dienstsiegel der Hansestadt Salzwedel